

蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目

建设项目绩效评价报告

蒙城县财政局绩评〔2023〕9号

评价对象：蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目

单位名称：蒙城县重点工程建设服务中心

评价机构：蒙城县财政局

目录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目资金投入及使用情况.....	2
（三）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	2
（一）绩效评价目的.....	2
（二）绩效评价对象.....	2
（三）绩效评价原则.....	3
（四）评价指标体系.....	3
（五）评价方法.....	3
（六）评价标准.....	4
（七）绩效评价工作过程.....	4
（八）评价依据.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	5
（一）总体结论.....	6
（二）评价得分情况.....	6
四、绩效评价指标分析.....	6
（一）项目决策情况.....	7
（二）项目过程情况.....	8
（三）项目产出情况.....	10
（四）项目效益情况.....	12
五、存在的问题.....	13
六、意见和建议.....	13
七、其他需要说明问题.....	14

蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程

项目绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益，优化财政资源配置。根据《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）的要求，蒙城县财政局组成评价组于 2023 年 6 月-7 月份对蒙城县重点工程建设服务中心许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目

项目起止日期：2022 年 5 月 20 日至 2022 年 12 月 2 日

项目实施单位：蒙城县重点工程建设服务中心

项目负责人：刘绍宣

项目主要内容：项目依据安徽蒙城经济开发区管理委员会《关于申请蒙城县乡镇工业园区道排工程项目立项的报告》、蒙城县

发展和改革委员会《关于蒙城县乡镇工业园区道排工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕50号）实施。该项目内容是完成施工文化路（赵家路-矿西大道）长度580米，创业路（文化路、-化工路南侧）长度161米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程，项目总投资1424.56万元。

（二）项目资金投入及使用情况

截至评价日，蒙城县重点工程建设服务中心收到财政资金972.13万元，完成项目支出972.13万元。

（三）项目绩效目标

该项目项目所设定的绩效目标是完成文化路（赵家路-矿西大道）长度580米，创业路（文化路、-化工路南侧）长度161米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程。项目建设后，将改善项目区交通网络状况，进一步加快路网建设，有力促进项目区内各项社会事业的发展，节约群众出行时间、减少交通事故发生、减少拥挤。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目，项目的实施单位为蒙城县重点工程建设服务中心。

（三）绩效评价原则

1. 科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. 激励约束。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理工作考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. 公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件 1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了

成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价由蒙城县财政局组成的评价组具体实施。评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

1. 评价组织

本次评价工作由蒙城县财政局组成的评价组具体实施，根据工作任务量，配备专业人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价安排

蒙城县财政局组织实施绩效评价工作的时间为2023年6月至7月份，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、

撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：蒙城县财政局组成评价组，同时联系项目单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价组按绩效评价指标要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，评价小组内部进行复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向被评价单位征求意见，根据被评价单位的反馈意见，修改完善报告，最后经县财政局领导审定后，评价组负责人审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）评价依据

1. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；

3. 《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

通过项目实施，完成了文化路（赵家路-矿西大道）长度 580 米，创业路（文化路、-化工路南侧）长度 161 米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程，项目总投资 1424.56 万元。项目完成后，改善了项目区交通网络状况，有力促进了项目区内各项社会事业的发展，项目实施情况较好。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效评价综合得分为 94 分，评价等级为“优”具体评分见下表：

蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	18	18	30	28	94

四、绩效评价指标分析

蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效评

价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 18 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目依据安徽蒙城经济开发区管理委员会《关于申请蒙城县乡镇工业园区道排工程项目立项的报告》、蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县乡镇工业园区道排工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕50 号）实施。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策。符合中央、地方事权支出责任划分原则。项目未与部门其他项目重复。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

该项目依据安徽蒙城经济开发区管理委员会《关于申请蒙城县乡镇工业园区道排工程项目立项的报告》蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县乡镇工业园区道排工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕50 号）实施，项目按照规定的程序申请设立、审批文件、材料符合要求。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

项目所设定的绩效目标是完成文化路（赵家路-矿西大道）长

度 580 米，创业路（文化路、-化工路南侧）长度 161 米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程。项目竣工验收。依据充分，符合客观实际。绩效目标与实际工作内容相符合。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据评分标准得 4 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

项目所设定的绩效目标是完成文化路（赵家路-矿西大道）长度 580 米，创业路（文化路、-化工路南侧）长度 161 米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程。项目竣工验收。绩效目标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得分 2 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 2 分）

项目单位依据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县乡镇工业园区道排工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕50 号），蒙城县重点工程建设管理中心对该项目进行了招投标，2022 年蒙城县重点工程建设管理中心对项目编制了预算，亳州市财政局下达该项目 2022 年皖北承接产业转移聚集区省级补助资金 1069 万元，蒙城县财政局下发了《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（财预〔2022〕29 号），该项目预算批复资金 1500 万元。实际该项目中标价为 1424.56 万元，所以该项目预算编制不科学，预算额度测算依据不充分。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 18 分）

1. 资金管理（满分 10 分，得分 8 分）

（1）资金到位率（满分 2 分，得分 0 分）

蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程，2022 年县级年初预算 15000000 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目实际到位资金 9721343 元。

资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） × 100% = $9721343 / 15000000 \times 100\% = 64.81\%$ 。依据评分标准扣 2 分，得 0 分。

（2）预算执行率（满分 2 分，得分 2 分）

经查阅项目实施单位提供的相关资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出 9721343 元。预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） × 100% = $9721343 / 9721343 \times 100\% = 100\%$ 。依据评分标准得 2 分。

（3）资金使用合规性（满分 6 分，得分 6 分）

经查阅项目单位提供的项目相关财务资料，项目资金专款专用，资金拨付审批程序完整，符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施（满分 10 分，得分 10 分）

（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

经查阅项目单位档案资料，蒙城县重点工程建设服务中心制定了《蒙城县重点工程建设服务中心财务管理制度（暂行）》、

《蒙城县重点工程建设服务中心项目管理暂行办法》等制度。对项目实施准备阶段、实施过程、检验验收等程序均制定了具体规定。相关管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

(3) 制度执行有效性 (满分 6 分, 得分 6 分)

项目实施过程中, 项目单位履行了建设项目招投标程序和合同管理、监理监督管理, 工程竣工验收报告。依据评分标准得 6 分。

(三) 项目产出情况 (满分 30 分, 得分 30 分)

1. 产出数量 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 实际完成率 (满分 10 分, 得分 10 分)

该项目已按期完成建设任务: 文化路 (赵家路-矿西大道) 长度 580 米, 创业路 (文化路、-化工路南侧) 长度 161 米。含道路、绿化、给排水、标志标线等工程。该项目已于 2022 年 12 月 2 日经实施单位蒙城县重点工程建设服务中心、施工单位河南港津建筑工程有限公司、监理单位安徽景源工程咨询管理有限公司联合竣工验收。实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100% = 741M / 741M × 100% = 100%, 依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 质量达标率 (满分 8 分, 得分 8 分)

该项目已于 2022 年 12 月 2 日经实施单位蒙城县重点工程建设服务中心、施工单位河南港津建筑工程有限公司、监理单位安

徽景源工程咨询管理有限公司联合竣工验收。项目完成的质量达标产出内容与实际产出内容一致。质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%=741M/741M×100%=100%，依据评分标准得8分。

3. 产出时效（满分6分，得分6分）

（1）完成及时性（满分6分，得分6分）

该项目已于2022年12月2日经实施单位蒙城县重点工程建设服务中心、施工单位河南港津建筑工程有限公司、监理单位安徽景源工程咨询管理有限公司联合竣工验收。项目实施内容在计划的竣工时间2022年12月2日前全部完成，依据评分标准得6分。

4. 产出成本（满分6分，得分6分）

（1）成本节约率（满分6分，得分6分）

该项目合同价14245632.04元，审计价13867428.02，成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100%=(14245632.04-13867428.02)/14245632.04×100%=2.66%。依据评分标准得6分。

（四）项目效益情况（满分30分，得分28分）

1. 项目效益（满分30分，得分28分）

（1）社会效益（满分8分，得分8分）

本项目完成后，将改善项目区交通网络状况，进一步加快路

网建设，有力促进项目区内各项社会事业的发展，其社会效益是显著的。依据评分标准得 8 分。

(2) 经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

项目建成后，节约群众出行时间、减少交通事故发生、减少拥挤。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

(3) 可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

项目建成后，健全了基建工程制度，加强了政府公益性基建投入，提高了公共服务水平。依据评分标准得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

经向社会和群众开展满意度调查，通过随机抽取沿线 15 名群众对蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程满意度答卷调查，满意度达到 100%。依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县重点工程建设服务中心安排专人负责联系协调、资料准备齐全、报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目的实施，虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

1、项目单位依据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县乡镇工业园区道排工程项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕50号），蒙城县重点工程建设管理中心对该项目进行了招投标，2022年蒙城县重点工程建设管理中心对项目编制了预算，亳州市财政局下达该项目2022年皖北承接产业转移聚集区省级补助资金1069万元，蒙城县财政局下发了《关于批复2022年县级部门预算的通知》（财预〔2022〕29号），该项目预算批复资金1500万元，实际中标价为1424.56万元，项目预算编制不科学，预算额度测算依据不充分。

2、蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程，2022年县级年初预算15000000元。截至2022年12月31日，该项目实际到位资金9721343元。

资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） × 100% = 9721343 / 15000000 × 100% = 64.81%。资金实际到位率较低。

六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

1、建议建设单位严格按照《预算法》的有关规定，科学谋划项目，细化量化项目预算，避免重复编制预算，占用预算指标。

2、建议建设单位积极与财政部门联系，及时提出预算资金拨付申请，按照合同约定加快拨付项目资金进度，提高资金到位率，发挥财政资金使用效益。

附件：

1. 绩效评价指标体系；

2. 蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效目标完成清单；

3. 蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效目标问题清单；

4. 蒙城县许疃工业集中区文化路、创业路道路工程项目绩效评价评分情况表。

蒙城县财政局

2023 年 6 月 30 日